

北京市君合（深圳）律师事务所  
关于惠州中京电子科技股份有限公司2018年股票期权激励计划  
首次授予部分调整股票期权数量及行权价格相关事宜  
的法律意见书

惠州中京电子科技股份有限公司：

北京市君合（深圳）律师事务所（以下简称“本所”）为具有从事法律业务资格的律师事务所。本所接受惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“中京电子”）的委托，就中京电子2018年股票期权激励计划（以下简称“2018年股权激励计划”或“本次股权激励计划”）首次授予部分调整股票期权数量及行权价格（以下简称“本次调整”）相关事宜出具本法律意见书。

本法律意见书根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）以及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第9号—股权激励》（以下简称“《业务办理指南第9号》”）等法律、法规和规范性文件的规定而出具。

本所律师根据本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实的合法性及相关法律问题发表意见。为出具本法律意见书，本所律师核查了公司提供的有关文件及其复印件，并基于公司向本所律师作出的如下保证：公司已提供了出具本法律意见书必须的、真实、完整的原始书面材料、副本材料或口头证言，该等文

件不存在任何遗漏或隐瞒；其所提供的所有文件及所述事实均为真实、准确和完整；公司所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；公司所提供的副本材料或复印件与原件完全一致。

本所律师同意本法律意见书作为公司本次调整的必备法律文件之一，随其他材料一起上报或公开披露，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

本法律意见书仅供公司为本次调整之目的而使用，不得用作任何其他目的。

本所律师根据相关法律规定及中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司提供的文件及有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

### 一、公司实施本次调整的批准程序

（一）2018年8月29日，中京电子第三届董事会薪酬与考核委员会2018年第三次会议审议通过了《惠州中京电子科技股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划草案》”），并决定将《激励计划草案》提交公司董事会审议。

（二）2018年8月30日，中京电子第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司〈2018年股票期权激励计划〉（草案）及其摘要的议案》、《关于公司〈2018年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等与本次股权激励计划相关的议案，作为本次股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避表决。公司独立董事就《激励计划草案》相关事项发表了独立意见。

（三）2018年8月30日，中京电子第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于公司〈2018年股票期权激励计划〉（草案）及其摘要的议案》、《关于公司〈2018年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等与本次股权激励计划相关的议案，并对《激励计划草案》所确定的激励对象名单进行核实，认为激励对象不存在《管理办法》规定的禁止获授股权激励的情形，其作为公司2018年股权激励计划的激励对象的主体资格合法、有效。

（四）2018年9月18日，中京电子2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2018年股票期权激励计划〉（草案）及其摘要的议案》、《关于公司〈2018

年股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案》等与本次股权激励计划相关的议案，授权董事会确定2018年股权激励计划的授予日、授权董事会在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权，并办理授予股票期权所必须的全部事宜，包括但不限于对股票期权数量和行权价格进行调整等。

（五）根据《激励计划草案》及公司股东大会对董事会的授权，2018年10月25日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避，公司独立董事就该次授予及调整均发表了明确同意的独立意见。

（六）2018年10月25日，公司第三届监事会第二十八次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并对调整后的激励对象名单再次进行了核实。

（七）2019年10月22日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》、《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分激励对象人数、授予期权数量并注销部分期权的议案》，本次股票期权激励计划首次授予部分的行权价格由9.08元/股调整为8.98元/股，激励对象人数由95人调整为89人，首次授予的期权数量由908.6万份调整为865.1万份，注销股票期权43.5万份。作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避，公司独立董事就前述调整及注销事宜发表了明确同意的独立意见。

（八）2019年10月22日，公司第四届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》、《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分激励对象人数、授予期权数量并注销部分期权的议案》，确认该次调整及注销事宜。

（九）2019年10月28日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于2018年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避，公司独立董事就首次授予部分第一个行权期行权发表了明确同意的独立意见。

(十) 2019年10月28日, 公司第四届监事会第九次会议审议通过了《关于2018年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》, 确认首次授予部分第一个行权期行权。

(十一) 2020年6月9日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》, 本次股票期权激励计划首次授予部分的行权价格由8.98元/股调整为8.88元/股。作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避, 公司独立董事就前述调整发表了明确同意的独立意见。

(十二) 2020年6月9日, 公司第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》, 确认本次股票期权激励计划首次授予部分的行权价格由8.98元/股调整为8.88元/股。

(十三) 2020年11月9日, 公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于2018年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分激励对象人数、授予期权数量并注销部分期权的议案》, 作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避, 公司独立董事发表了明确同意的独立意见。

(十四) 2020年11月9日, 公司第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于2018年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分激励对象人数、授予期权数量并注销部分期权的议案》, 确认本次股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就及调整本次股票期权激励计划首次授予部分激励对象人数、授予期权数量并注销部分期权等事项。

(十五) 2021年6月10日, 公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分股票期权数量及行权价格的议案》, 本次股票期权激励计划首次授予部分股票期权数量由803.32万份调整为963.9840万份, 本次股票期权激励计划首次授予部分已授予尚未行权的股票期权数量由351.9265万份调整为422.3118万份, 行权价格由8.88元/股调整为7.35元/股。作为2018年股权激励计划激励对象的董事刘德威、余祥斌表决时进行了回避, 公

司独立董事就前述调整发表了明确同意的独立意见。

(十六) 2021年6月10日, 公司第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予部分股票期权数量及行权价格的议案》, 确认本次调整。

本所律师认为, 公司本次调整的批准程序符合《管理办法》以及《惠州中京电子科技有限公司章程》、《激励计划草案》的相关规定, 公司董事会已获得股东大会的必要授权, 其关于本次调整的决议合法有效。

## 二、本次调整相关事宜

(一) 根据公司第四届董事会第三十次会议审议通过的相关议案, 本次调整的主要内容如下:

2021年5月13日, 公司2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配的议案》, 公司2020年度权益分派方案为: 以2020年度利润分配股权登记日公司总股本扣减公司回购专户中的股份为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.6元(含税), 以资本公积金转增股本每10股转增2股。

《激励计划草案》第九章“一、股票期权数量的调整方法”的规定, 若在行权前有资本公积转增股本事项, 应对股票期权数量进行相应的调整, 调整方法如下:

### 1、资本公积转增股本

$$Q=Q0 \times (1+n)$$

其中:  $Q0$ 为调整前的股票期权数量;  $n$ 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率(即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量);  $Q$ 为调整后的股票期权数量。

《激励计划草案》第九章“二、行权价格的调整方法”的规定, 若在行权前有资本公积转增股本、派息事项, 应对行权价格进行相应的调整, 调整方法如下:

### 1、资本公积转增股本

$$P=P0 \div (1+n)$$

其中：P0为调整前的行权价格；n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率；P为调整后的行权价格。

#### 4、派息

$$P=P0-V$$

其中：P0为调整前的行权价格；V为每股的派息额；P为调整后的行权价格。经派息调整后，P仍须大于1。

根据公司2020年度权益分派方案及《激励计划草案》的上述规定，本次股票期权激励计划首次授予部分股票期权数量由803.32万份调整为963.9840万份，本次股票期权激励计划首次授予部分已授予尚未行权的股票期权数量由351.9265万份调整为422.3118万份，行权价格由8.88元/股调整为7.35元/股。上述调整自2021年6月15日（2020年权益分派除权除息日）起生效。

本所律师认为，公司本次调整符合《管理办法》、《激励计划草案》的相关规定。

### 三、结论意见

综上所述，本所律师认为：本次调整已经取得了必要的授权和批准，并履行了现阶段必要的程序；公司董事会根据股东大会的授权以及《激励计划草案》的相关规定，对2018年股权激励计划中首次授予部分的股票期权数量及行权价格进行的调整，符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务办理指南第9号》的有关规定，本次调整合法、有效。

本法律意见书一式三份，经本所盖章及本所负责人和经办律师签字后生效，各份具有同等的法律效力。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《北京市君合（深圳）律师事务所关于惠州中京电子科技股份有限公司2018年股票期权激励计划首次授予部分调整股票期权数量及行权价格相关事宜的法律意见书》的签署页）

北京市君合（深圳）律师事务所

负责人：\_\_\_\_\_

张建伟 律师

签字律师：

\_\_\_\_\_  
胡义锦 律师

\_\_\_\_\_  
陈珊珊 律师

年 月 日